

令和5年度第1回措置事項報告書

定期監査（令和4年度事務の監査 第1回）

令和4年度財政援助団体等監査

武蔵野市監査委員

写

武蔵野市監査委員告示第1号

定期監査（令和4年度事務の監査 第1回）等の結果に基づき措置された事項について、市長及び教育委員会教育長から通知があったので、地方自治法（昭和22年法律第67号）第199条第14項の規定により公表する。

令和6年1月22日

武蔵野市監査委員 小 島 麻 里

武蔵野市監査委員 深 沢 達 也

1 定期監査（令和4年度事務の監査 第1回）措置事項

財務部	市民税課
	資産税課
	納税課
子ども家庭部	子ども子育て支援課
	子ども育成課
	児童青少年課
教育部	生涯学習スポーツ課
	図書館

2 令和4年度財政援助団体等監査措置事項

一般財団法人武蔵野市給食・食育振興財団	
教育部	教育支援課
武蔵野市体育協会	
教育部	生涯学習スポーツ課

目 次

1 定期監査（令和4年度事務の監査 第1回）（令和5年3月10日報告）措置事項

財務部	市民税課	1
	資産税課	3
	納税課	5
子ども家庭部	子ども子育て支援課	6
	子ども育成課	8
	児童青少年課	9
教育部	生涯学習スポーツ課	12
	図書館	13

2 令和4年度財政援助団体等監査（令和5年1月16日報告）措置事項

	一般財団法人武蔵野市給食・食育振興財団	15
教育部	教育支援課	17
	武蔵野市体育協会	18
教育部	生涯学習スポーツ課	19

＊ 表中、「指摘事項」とは、武蔵野市監査基準第16条第4項にいう「是正」を指し、不当又は不正な事務処理があった場合に、その事実を指摘して是正を求めるものであり、「監査意見」とは、武蔵野市監査基準第16条第4項にいう「改善」を指し、不当又は不正な事務処理には該当しないが改善の可能性があるとして認められる事実があった場合に、市の組織及び運営の合理化に資するための意見を表明するものである。

1 定期監査（令和4年度事務の監査 第1回）（令和5年3月10日報告）措置事項

財務部市民税課

監 査 項 目	指 摘 事 項 等	措 置 事 項
予算の執行（資金前渡、委託料、補助金含む）	1 前渡金整理簿において、作成が漏れているものがあった。	追加で作成した。その後は、漏れなく作成を行っている。
	2 前渡金整理簿において、使用すべき様式を誤っていた。	その後は、適切な様式の使用を徹底している。
	3 契約締結兼支出負担行為伺書において、予定価格・比較価格の記載が漏れていた。	追加で記載した。その後は、漏れなく記載するとともに、確認を徹底している。
	4 支出負担行為伺書において、私印で決裁しているものがあった。	追加で決裁印を押印した。その後は、必ず日付印で決裁を行っている。
	5 見積書兼請書（委託等）において、暴力団等排除措置に関する特約書及び仕様書の添付が漏れているものがあった。	その後は、必要書面の添付漏れがないようにし、確認も徹底している。
	6 契約締結報告書兼経過調書において、前任の課長により決裁されているものがあった。	在籍している課長による決裁を、改めて行った。 その後は、誤りのないようにしている。
	7 契約締結報告書兼経過調書において、私印で決裁しているものがあった。	追加で決裁印を押印した。 その後は、必ず日付印で決裁を行うようにしている。
	8 委託契約において、再委託確認書・再委託承諾申請書の徴取が漏れているものがあった。	後日、事業者に書面を提出してもらった。 その後は、必要書面の添付漏れがないようにしている。

監 査 項 目	指 摘 事 項 等	措 置 事 項
予算の執行（資金前渡、委託料、補助金含む）	9 委託業務完成報告書において、記載が誤っているものをそのまま収受していた。	事業者に、修正した書面を提出してもらった。 その後は、提出された書面の確認を必ず複数の職員で行い、誤りがないようしている。
郵券・金券類・公印・備品の管理	1 切手受払票において、記載が漏れているものがあった。	追記した。 その後は、担当係長も決裁に加えて、漏れがないようにしている。
	2 切手受払票において、残数の確認が漏れている月があった。	その後は、担当係長も決裁に加えて、漏れがないようにしている。
市・都民税の賦課及び減免	1 市民税・都民税申告書等において、規則で定める様式と異なる様式を使用していた。	様式を改正し、現在は正しい様式を使用している。

1 定期監査（令和4年度事務の監査 第1回）（令和5年3月10日報告）措置事項

財務部資産税課

監 査 項 目	指 摘 事 項 等	措 置 事 項
予算の執行（資金前渡、委託料、補助金含む）	1 前渡金整理簿において、記載が誤っているもの及び戻入日より前の日付で資金前渡受者確認印が押印されているものがあった。	記載を訂正し、正しい日付にて改めて押印した。会計事務規則に沿った事務処理を行うよう、実務担当者に口頭で周知し、適切に執行している。
	2 委託契約において、再委託確認書・再委託承諾申請書の徴取が漏れているものがあった。	漏れていた書類は業者より徴取した。契約事務規則及び各種契約マニュアルに沿った事務処理を行うよう、実務担当者に口頭で周知し、適切に再委託関係書類を受領している。
郵券・金券類・公印・備品の管理	1 公印押なつ簿において、公印規程で定める第5号様式と異なる様式を使用していた。	様式は現行のものに改めた。文書管理規則及び各種マニュアルに沿った事務処理を行うよう、課内全職員に口頭で周知し、適切に管理している。
	2 公印において、公印管理者の許可を得る前に使用しているものがあった。	記載の日付を訂正した。文書管理規則及び各種マニュアルに沿った事務処理を行うよう、課内全職員に口頭で周知し、適切に管理している。
土地の評価及び賦課	1 固定資産評価調書において、収受印の押印が漏れていた。	漏れていた収受印は押印した。文書管理規則に沿った事務処理を行うよう、実務担当者に口頭で周知し、適切に評価及び賦課事務を執行している。
家屋の評価及び賦課	1 木造（専用住宅・共同住宅）入力表において、記載が誤っているものが見受けられた。	誤った記載を訂正した。計算書に反映させた内容を入力表にも確実に記入するよう、家屋係職員に口頭で周知し、適切に評価及び賦課事務を執行している。
	2 認定長期優良住宅に係る固定資産税減額申告書において、改正前の様式を使用しているものが見受けられた。	規則に沿った様式で事務処理を行うよう、家屋係職員に口頭で周知し、適切に申告書を受領している。
償却資産の評価及び賦課	1 起案書において、記載が漏れているもの及び決裁が漏れているものがあった。	漏れていた決裁及び決裁日は押印、記載をした。文書管理規則及び各種マニュアルに沿った事務処理を行うよう、償却資産担当者に口頭で周知し、適切に評価及び賦課を執行している。

監 査 項 目	指 摘 事 項 等	措 置 事 項
固定資産税・都市計画税の減免	1 固定資産税・都市計画税減免申請書において、規則で定める様式と異なる様式を使用しているもの及び記載が漏れているものが多数見受けられた。	市税減免規則に沿った様式で事務処理を行うよう、実務担当者に口頭で周知し、適切に減免事務を執行している。
	2 起案書において、公印管理者の押印が漏れているもの及び記載が漏れているものがあつた。	漏れていた公印管理者の印の押印及び記載を追記した。文書管理規則に沿った事務処理を行うよう、課内全職員に口頭で周知し、適切に減免事務を執行している。
	3 固定資産税・都市計画税減免に係る別段の意思申立書において、収受印の押印が漏れていた。	文書管理規則に沿った事務処理を行うよう、実務担当者に口頭で周知し、適切に減免事務を執行している。
事業所税の申告納付及び減免	1 事業所税申告書において、規則で定める様式と異なる様式を使用しているものが見受けられた。	規則に沿った様式で事務処理を行うよう、実務担当者に口頭で周知し、適切に申告を受け付けている。
	2 事業所税減免申請書において、記載が漏れているものが見受けられた。	市税条例及び減免規則に基づき、項番等が記入されているか確認するよう、実務担当者に口頭で周知し、適切に減免事務を執行している。
	3 事業所税減免決定通知書において、規則で定める様式と異なる様式を使用しているものが見受けられた。	市税条例及び減免規則に基づく様式で事務処理を行うよう、実務担当者に口頭で周知し、適切に減免事務を執行している。

1 定期監査（令和4年度事務の監査 第1回）（令和5年3月10日報告）措置事項

財務部納税課

監 査 項 目	指 摘 事 項 等	措 置 事 項
予算の執行（資金前渡、委託料、補助金含む）	1 契約締結報告書兼経過調書において、私印で決裁しているものがあった。	該当の帳票については、日付印で押印し直し、以後は私印を押さないよう徹底している。
郵券・金券類・公印・備品の管理	1 公印押なつ簿において、公印規程で定める第5号様式と異なる様式を使用していた。	公印規程に定める様式に変更した。
還付金及び還付加算金	1 過誤納金還付請求書兼口座振替依頼書（委任状）において、收受印の押印が漏れているものが見受けられた。	該当の帳票については、收受印を押印し、以後、押印漏れのないよう徹底している。

1 定期監査（令和4年度事務の監査 第1回）（令和5年3月10日報告）措置事項

子ども家庭部子ども子育て支援課

監 査 項 目	指 摘 事 項 等	措 置 事 項
予算の執行（資金前渡、委託料、補助金含む）	1 前渡金整理簿において、記載が誤っているもの並びに担当者印及び資金前渡受者確認印の押印が漏れているものがあった。	前渡金整理簿において、記載誤りを訂正した。 担当者印及び資金前渡受者確認印を押印した。 複数人による確認を徹底し、チェック体制を強化する。
	2 契約締結兼支出負担行為伺書において、特命随意契約とした根拠法令の記載が漏れているものがあった。また、積算に使用した根拠資料の添付が漏れているものが見受けられた。	契約締結兼支出負担行為伺書において、特命随意契約とした根拠法令の記載を追記した。 積算に使用した根拠資料を添付した。 複数人による確認を徹底し、チェック体制を強化する。
	3 見積書兼請書において、改正前の個人情報特記仕様書が添付されているものがあった。	見積書兼請書において、最新の個人情報特記仕様書を添付した。 最新の個人情報特記仕様書を添付するよう課内で共有を行った。
	4 契約締結報告書兼経過調書において、決裁が漏れているものがあった。	契約締結報告書兼経過調書において、決裁印を押印した。 決裁印が漏れていないか確認してからファイル等に保管するよう課内で共有を行った。
	5 委託契約において、再委託確認書・再委託承諾申請書の徴取が漏れているものが見受けられた。また、再委託確認書・再委託承諾申請書において、記載が漏れているもの及び再委託承諾書において、收受印の押印が漏れているものがあった。	再委託していないことを改めて確認し、再委託確認書・再委託承諾申請書を徴取した。 委託の際は、再委託確認書・再委託承諾申請書が必要なこと及び、再委託承諾書については收受印が必要な旨を課内で共有した。
	6 委託契約において、期限後に提出された請求書をそのまま收受しているものが見受けられた。	複数人による確認を徹底し、チェック体制を強化する。

監 査 項 目	指 摘 事 項 等	措 置 事 項
郵券・金券類・公印・備品の管理	1 切手受払票に記載のない取得の経緯が不明な切手があった。	切手を使用した際は、切手受払票に必ず記載するよう課内で共有を行った。
子ども家庭支援センター事業	1 子育てショートステイ利用申請書兼利用料減免申請書において、要綱で定める様式と異なる様式を使用しているものが見受けられた。	要綱で定める様式を使用するよう課内で共有を行った。
	2 各事業の実績報告において、期限後に提出されたものをそのまま収受しているものが見受けられた。	各事業者に対し、期限を守って提出するよう周知を行った。

1 定期監査（令和4年度事務の監査 第1回）（令和5年3月10日報告）措置事項

子ども家庭部子ども育成課

監 査 項 目	指 摘 事 項 等	措 置 事 項
予算の執行（資金前渡、委託料、補助金含む）	1 前渡金整理簿において、受領日より前の日付の資金前渡受者確認印が押印されているものがあった。	直ちに修正したうえで、日付の考え方について周知し、再発防止を図った。
	2 前渡金整理簿において、記載が誤っているものが見受けられた。	直ちに修正したうえで、チェック体制を強化し、再発防止を図っている。
	3 契約締結報告書兼経過調書において、私印で決裁しているものが多数見受けられた。	直ちに修正し、契約準備行為の契約フローを再確認し、契約締結報告書兼経過調書の起票時期においては、日付印決裁となることを課内に周知した。
	4 委託契約において、再委託確認書・再委託承諾申請書の徴取が漏れているものが多数見受けられた。	直ちに再委託確認書・再委託承諾申請書を徴取した。委託契約約款の再委託の禁止の条項及び再委託確認書・再委託承諾申請書を徴取する意味について周知した。
	5 補助金交付指令書において、補助金等交付規則で定める第1号様式と異なる様式を使用しているものが見受けられた。	令和5年度より補助金交付指令書において、補助金等交付規則で定める第1号様式を使用している。
郵券・金券類・公印・備品の管理	1 備品台帳において、登録が漏れているものがあった。	直ちに備品台帳への登録を行った。備品の定義を改めて周知し、備品台帳への登録の徹底を図っている。
保育料及び延長保育料の徴収	1 保育料及び延長保育料に係る歳入調定において、直ちに調定が行われていないものが見受けられた。	複数人での確認をするとともに、会計課職員による研修会を行い職員の意識向上を図った。
	2 起案書において、各課文書取扱主任の押印が漏れているものが見受けられた。	直ちに措置をするとともに、複数人での確認を行っている。

1 定期監査（令和4年度事務の監査 第1回）（令和5年3月10日報告）措置事項

子ども家庭部児童青少年課

監 査 項 目	指 摘 事 項 等	措 置 事 項
予算の執行（資金前渡、委託料、補助金含む）	1 前渡金整理簿において、使用すべき様式を誤っているものが見受けられた。	用途別に使用すべき様式を課内で確認を行い、指摘以後適切な様式を使用するよう課内で口頭にて周知徹底した。
	2 委託契約において、再委託確認書・再委託承諾申請書の徴取が漏れているものが見受けられた。	該当する契約の内一件は伝票綴りへの綴り漏れであったため、指摘後すぐに綴り直した。その他については改めて再委託確認書・再委託承諾申請書を徴取し、以後徴取の流れを課内に周知し、以後適正に処理している。
	3 見積書兼請書（委託等）において、割印の押印が漏れているものが見受けられた。	割印漏れを確認し、改めて当該事業所に割印の押印をしてもらった。指摘以後、割印の押印の確認を行うように課内で口頭にて周知徹底した。
	4 起案書において、記載が誤っているものがあった。	当該起案について内容を確認し訂正した。金額の記載誤りであったため、今後金額については複数回見直すように課内で口頭にて周知徹底し、以後適正に処理をしている。
	5 補助金事業実績報告書において、収受印の日付が誤っていた。	この度の指摘を受け、文書管理規則等に則り、適正に事務処理を行っている。
	6 補助金確定通知書において、記載が漏れているもの、記載が誤っているもの及び公印の押印が漏れているものが見受けられた。	この度の指摘を受け、指摘を受けた起案を取消し新たに再決定起案をあげ直した。 また、正しい決定通知書については押印したうえで送付し直した。 この度の指摘内容を課内で共有し、以後適正に処理を行っている。

監 査 項 目	指 摘 事 項 等	措 置 事 項
郵券・金券類・公印・備品の管理	1 郵券類において、総務課に届け出ている帳票と異なる帳票を使用していた。	現在使用している管理簿の様式を届け出るのを失念していたため、総務課長宛事務連絡で改めて届出を行った。 今後は様式を変更する際には総務課長宛の届出が必要になることを課内で口頭にて周知徹底し、再発防止に努めた。
	2 外貨及びテレホンカードにおいて、受払票の作成が漏れていた。また、令和4年度より、ハバロフスク市青少年交流事業が多文化共生・交流課に移管されたが、外貨は移管されていなかった。	令和4年度に、多文化共生・交流課に事務移管をした際に、ルールとテレホンカードも一緒に移管すべきであったが、移管をするのを失念してしまっていた。この度の指摘を受け、令和4年12月28日にすべてを移管した。 また、受払票の作成も必要である旨も伝えた。
	3 公印押なつ簿において、公印規程で定める第5号様式と異なる様式を使用していた。	公印規程の第5号様式を確認し、不足していた文言を追加補記し正しい様式で事務を行うように改めた。 今後、規則等に規定された様式に適合したものを使用するよう課内で口頭にて周知徹底した。
	4 公印において、公印管理者の許可を得る前に使用しているものがあつた。	公印を押印する際には、公印管理者の許可を得てから押印するよう課内で口頭にて周知徹底した。
	5 備品台帳において、登録が漏れているものが見受けられた。	登録が漏れていたものについて指摘後直ぐに登録を行った。 以後備品購入後直ちに登録するよう課内で口頭にて周知徹底した。
放課後等子ども施策事業	1 学童クラブ入会申請書に係る起案書において、施行日が決裁日より前の日付になっているものが見受けられた。	起案の添付文書の日付を訂正した。 以後、起案時には添付文書の日付は入れず、決裁後に実際の発送日を入れている。
	2 学童クラブ育成料等減免申請書において、記載が漏れているものが多数見受けられた。	記載事項の漏れがないよう課内で口頭にて周知徹底した。 以後、複数名で記載事項の確認をしている。

監 査 項 目	指 摘 事 項 等	措 置 事 項
放課後等子ども施策事業	3 学童クラブ育成料減免申請書に係る起案書において、訂正印の押印が漏れていた。	訂正印の押印が漏れていた箇所に訂正印を押印した。 以後、訂正を行った際は訂正印を押印するよう課内で口頭にて周知徹底した。
	4 学童クラブ育成料等減免決定・却下通知書において、通知が漏れているものがあった。	通知が漏れているものについて送付した。 以後、学童クラブ育成料等減免決定・却下通知書については、複数名で確認を行い、通知の漏れがないようにしている。

1 定期監査（令和4年度事務の監査 第1回）（令和5年3月10日報告）措置事項

教育部生涯学習スポーツ課

監 査 項 目	指 摘 事 項 等	措 置 事 項
予算の執行（資金前渡、委託料、補助金含む）	1 委託契約の契約締結兼支出負担行為伺書において、履行開始日より後の日付の決裁印が押印されているものがあった。	係員に係会議にて契約事務の決まりについて再周知し、以後、適切に処理している。
	2 委託契約の契約締結兼支出負担行為伺書において、予定価格・比較価格の記載が漏れているもの及び予定価格・比較価格を鉛筆で記載しているものが見受けられた。	該当箇所についてペン書きで補記を行い、係員に係会議にて契約事務の決まりについて再周知した。以後適切に処理している。
	3 特命随意契約をしている委託契約において、随意契約とした根拠法令及び1者のみを指定した具体的な理由の記載が漏れているものが見受けられた。	指定理由欄に根拠法令の条項及び1者のみを指定した具体的な理由の補記を行い、係員に係会議にて契約事務の決まりについて再周知した。以後適切に処理している。
	4 契約締結報告書兼経過調書において、私印で決裁しているものが見受けられた。	係員に係会議にて契約事務の決まりについて再周知し、以後、適切に処理している。
	5 委託契約において、再委託確認書・再委託承諾申請書の徴取が漏れているものが見受けられた。	係員に係会議にて契約事務の決まりについて再周知した。以後、徴取漏れがないよう適切に処理している。
ふるさと歴史館事業	1 武蔵野ふるさと歴史館会議室使用承認書兼領収書において、教示文が誤っていた。	教育委員会定例会（令和5年度第8回）において議決し、規則改正（令和5年9月1日施行）し、教示文を修正した。
	2 武蔵野ふるさと歴史館会議室使用承認書兼領収書及び武蔵野ふるさと歴史館会議室使用料免除承認書において、文書記号が付されていなかった。	総務課と協議し、令和5年4月より特例処理簿を使用し、適切に管理している。

1 定期監査（令和4年度事務の監査 第1回）（令和5年3月10日報告）措置事項

教育部図書館

監 査 項 目	指 摘 事 項 等	措 置 事 項
予算の執行（資金前渡、委託料、補助金含む）	1 物品の購入において、契約締結兼支出負担行為伺書の決裁を得る前に契約の締結並びに物品の発注及び受入れをしているものがあった。	締結後に発注するよう毎朝実施する朝会にて口頭で課内周知を行った。以降、契約事務に係る作業を時系列に並べたチェックリストを作成し、当該リストに基づき適正に処理を行っている。
	2 支出負担行為伺書（単価契約）において、決裁が漏れているものがあった。また、数量が確定していない日付で起票及び決裁をしているものが多数見受けられた。	決裁印が漏れているものについて押印した。また、関係書類の回付状況の確認及び決裁印の確認を徹底するとともに、実績確定後の日付で起票を行うよう打ち合わせにて口頭で課内周知を行った。
	3 見積書兼請書（委託等）及び（物品）において、割印の押印が漏れているものがあった。また、記載が漏れているもの及び記載が誤っているものが見受けられた。	記載が漏れているものについて記入し、記載が誤っているものについて訂正した。また、割印の確認を徹底するよう打ち合わせにて口頭で課内周知を行った。以降、記載漏れ及び誤りがないようチェック用の見本に基づく確認を行っている。
	4 契約締結報告書兼経過調書において、私印で決裁しているものが見受けられた。	準備契約における契約締結報告書兼経過調書の決裁も日付印とすべきことについて、打ち合わせにて口頭で課内周知を行った。
	5 委託契約において、再委託確認書・再委託承諾申請書の徴取が漏れているものが見受けられた。	徴取が漏れている契約については改めて徴取した。以降、再委託確認書・再委託承諾申請書の受領の進捗管理について、表データで管理を行っている。
	6 委託契約において、期限後に提出された請求書をそのまま收受しているものが見受けられた。	仕様書に定めた請求書の提出期限について、受注者の対応可能な期限に改めた。以降、提出期限間近で未着の請求書については、受注者に提出を徹底している。
吉祥寺図書館の指定管理	1 予算書及び事業計画書等の提出が漏れていた。	監査後に当該資料を受領し、收受及び報告の決裁を終えた。なお、提出漏れがないよう指定管理者に指導監督を行った。

監 査 項 目	指 摘 事 項 等	措 置 事 項
吉祥寺図書館の指定管理	2 防犯カメラの月例速報の提出が漏れていた。	提出が漏れていたものについて指定管理者から徴取した。また、毎月速報を提出するよう指定管理者に指導監督を行った。

2 令和4年度財政援助団体等監査（令和5年1月16日報告）措置事項

一般財団法人武蔵野市給食・食育振興財団

監 査 項 目	指 摘 事 項 等	措 置 事 項
管理運営	1 委託契約において、指名競争入札とすべきものを随意契約としているものが見受けられた。	事務手続上の遺漏がないよう、現在「契約事務規程」の改正を検討している。
	2 委託契約において、収入印紙の貼付が漏れているものが見受けられた。	委託契約について貼付が漏れていたものについては、各業者に適切な収入印紙額を通知して収入印紙を貼付した。 今後は財団と事業者の双方で確認し合うこととし、事務手続上の遺漏がないよう適切に処理する。
	3 委託契約において、仕様書で定められた書類が提出されていないものが見受けられた。また報告事項とされているものが報告されていなかった。	該当の委託業者に通知し、不足・不備のあった資料の提出及び報告事項の報告をさせた。 今後は財団と事業者の双方で確認し合うこととし、事務手続上の遺漏がないよう適切に処理する。
	4 アルバイト勤務月報において、事務局長の決裁が漏れているものが見受けられた。	事務局長の決裁漏れについては状況を確認のうえ押印し直した。 今後は複数人で確認する等チェック体制を強化し、事務手続上の遺漏がないよう適切に処理する。
	5 アルバイト勤務日数月次集計票において、記載が誤っているものが見受けられた。	記載誤りについては状況を確認し訂正した。 今後は複数人で確認する等チェック体制を強化し、事務手続上の遺漏がないよう適切に処理する。
	6 什器備品について、年1回以上の台帳と現物との照合がされていないものが見受けられた。	台帳と現物の照合が間に合っていなかった北町調理場、桜堤調理場、本宿小学校について整理を行った。 今後は職員会議等での固定の議題とする等して事務手続上の遺漏がないよう適切に処理し、「会計処理規程」の改正についても検討する。

監 査 項 目	指 摘 事 項 等	措 置 事 項
管理運営	7 切手受払簿において、記載が漏れているものが見受けられた。	令和4年度の記載漏れについて補記した。 今後は複数人で確認する等チェック体制を強化し、事務手続上の遺漏がないよう適切に処理する。
受託事業	1 学校給食業務委託において、精算書が期限内に提出されていなかった。	財団の会計処理上、従前の期限内（年度終了後1か月以内）の提出が困難なため、「年度終了後50日以内」に仕様書の精算期限の記載変更を市に依頼した。 今後は年度末月の教育支援課との連絡会における固定の議題とする等、事務手続上の遺漏がないよう適切に処理する。
【監査意見】 （「地域食育ステーション」の活用について）	1 桜堤調理場に設けられた「地域食育ステーション」について、設置目的に沿った活用方法を検討され、食育の推進に努められたい。	引き続き教育委員会と活用方法の検討を進めるとともに、まずは食育推進のイベント等を実施した際に最低限必要となる器材を揃える等の準備を行う。

2 令和4年度財政援助団体等監査（令和5年1月16日報告）措置事項

教育部教育支援課

監 査 項 目	指 摘 事 項 等	措 置 事 項
管理運営	1 市で管理している備品において、現物が確認できないものが見受けられた。	現物確認ができていなかった北町調理場のホワイトボードについては、調理室内で使用していることを確認した。 現在は新規購入の備品については、調理室内で使用するものについても備品シールを貼付することを徹底している。調理器具等器具の性質上貼付が難しいものは、備品番号と現物が特定できるよう別途管理することとした。
受託事業	1 学校給食業務委託において、期限後に提出された精算書をそのまま収受していた。	財団の会計処理に要する日数を協議し、令和5年度契約から仕様書における提出期限を「年度終了後50日以内」と変更した。
【監査意見】 （「地域食育ステーション」の活用について）	1 桜堤調理場に設けられた「地域食育ステーション」について、設置目的に沿った活用方法を検討され、食育の推進に努められたい。	財団の事業や試食を中心に、視察対応等でも使用している。市関連団体の食育事業に関連した使用や教育支援課チャレンジルームの児童生徒の利用を協議しており、調理実習ゾーンも含め活用予定である。 今後、地域住民の要望等による利用がどこまで可能か、セキュリティや管理体制を含め協議を行っている。
（学校改築に伴う調理場の整備等について）	2 学校改築に伴う調理場の整備等について、より良い施設とするために専門性を有する財団と連携して検討を進められたい。	小学校改築に伴う自校調理施設については、学校改築担当からの情報を随時共有するほか、確認・検討事項も随時財団と連携できる連絡体制をとって進めている。

2 令和4年度財政援助団体等監査（令和5年1月16日報告）措置事項

武蔵野市体育協会

監 査 項 目	指 摘 事 項 等	措 置 事 項
管理運営	1 切手受払票に記載のない取得の経緯が不明な切手があった。	購入以外で取得した切手（年賀はがきの当選切手）が切手受払票の記載に漏れていたため追記した。以後、受払の都度、残枚数の確認を実施している。
	2 金券類を保有しているが、管理簿が作成されていなかった。	管理簿を作成し、以後は適正に管理している。
	3 職員の任用において、勤務時間が職員就業規程と異なっていた。	以後、規程通りの勤務時間とし、時間外勤務となった場合には超過勤務扱いとしている。
	4 通勤方法の変更について、届け出が行われていなかった。	令和4年4月分より届出書を徴取し適正に管理し、以後、変更の都度提出するよう徹底している。
	5 基金管理簿において、記載が漏れているもの及び記載が誤っているものが見受けられた。	基金管理簿に記載漏れを追記し、誤っていたものは訂正した。以後、資金移動があったときは速やかに記載し決済処理をしている。
	6 会長口座の金銭出納簿が作成されていなかった。また、同口座の預金残高が協会の収支予算書及び収支決算書の繰越金に含まれていなかった。	会長口座の預金残高は一般会計へ歳入として繰り入れ処理した。以後、会長口座は閉鎖し、事務局長名義の口座を会長名義に変更し、一つの口座で管理を行うようにしている。
	7 タイムカードにおいて、勤務実態を正確に記録していないものが見受けられた。	以後、タイムカードを手書きで修正した場合には、管理者の確認印を押印し、都度確認するように徹底している。
受託事業	1 市民体育大会・市民体育祭開催委託契約において、戻入処理に係る返還金の処理に誤りがあった。	収入の増として処理すべきものを支出の減として処理したものであり、以後、誤りがないよう適正に処理している。

2 令和4年度財政援助団体等監査（令和5年1月16日報告）措置事項

教育部生涯学習スポーツ課

監 査 項 目	指 摘 事 項 等	措 置 事 項
補助金	1 起案書において、訂正印の押印が漏れているものがあつた。	必要な訂正印を押印し、以後、適正な事務処理を行うよう徹底している。
受託事業	1 個人情報が含まれている起案書において、情報公開の予備的判断欄が「開示」と記載されているもの、個人情報欄が「なし」と記載されているものがあつた。	個人情報区分を修正し、以後、適正な事務処理を行うよう徹底している。
	2 契約締結報告書兼経過調書において、私印で決裁しているものが見受けられた。	係員に係会議にて契約事務の決まりについて再周知し、以後、適正な事務処理を行うよう徹底している。